

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025г и

Отчету о финансовых результатах за 2025год

Общества с ограниченной ответственностью «АРСАНИЯ»

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРСАНИЯ»

Сокращенное наименование: ООО «АРСАНИЯ»

1.2. Адрес местонахождения: 119415, г. Москва, Проспект Вернадского, дом 37, корпус 1, помещ.9Н

1.3. ИНН/КПП: 9729340650/772901001

1.4. ОГРН: 1237700130975

1.5.ОКПО: 58619448

1.6. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации: 15.02.2023

1.7. Основным видом деятельности Общества является: Производство готовых пищевых продуктов и блюд (ОКВЭД 10.85)

1.8. Общество имеет обособленное подразделение: КПП 220445001 ОКТМО 01705000 Дата постановки на учет: 12.03.2024 Межрайонная ИФНС России №1 по Алтайскому краю

1.9. Срок деятельности Общества уставом не ограничен.

1.10. Среднесписочная численность сотрудников за 2025г: 6 (шесть) человек.

1.11. Уставный капитал: 10 (Десять) тысяч рублей., оплачен полностью.

1.12. Директор: Дорохин Владимир Васильевич;

Главный бухгалтер: Симонова Татьяна Сергеевна.

1,13 Учредителями ООО "АРСАНИЯ" являются:

АО "РАЗВИТИЕ" (г. Москва) 70% с 15.02.2023

Платицын Александр Александрович 30% с 15.02.2023

1.14. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. Применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).

1.15 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности и учетная политика

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, которая включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.2 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2025г., составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (по ФСБУ 4/2023), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2.3. Учетная политика Общества на 2025г утверждена и разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.4 В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились.

2.5 В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.6 Арендные платежи признаются текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

2.7. Исправление ошибок (Существенные несущественные ошибки) в бухгалтерском учете и отчетности исправляются в корреспонденции со счетом 91, без ретроспективного пересчета (п.9 ПБУ 22/2010).

2.8. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.9. Объектов основных средств не имеется

2.10. Амортизация объектов основных средств не начисляется

2.11. Общество применяет способы учета ведения запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.12. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

2.13. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

2.14. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

2.15. Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.16. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

2.17. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

От реализации товаров, (работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	28 364	-	47 603	(25 836)	-	-	X	X	50 131	-
	За 2024 г.	-	-	55 435	(27 072)	-	-	X	X	28 364	-
в том числе:											
Сырые и материалы	За 2025 г.	5 186	-	31 153	(597)	-	-	(18 691)	-	17 050	-
	За 2024 г.	-	-	36 832	(194)	-	-	(31 452)	-	5 186	-
Готовая продукция	За 2025 г.	8 662	-	503	(23 847)	-	-	25 954	-	11 272	-
	За 2024 г.	-	-	158	(13 829)	-	-	22 333	-	8 662	-
Товары	За 2025 г.	466	-	3 731	(1 038)	-	-	6 824	-	9 983	-
	За 2024 г.	-	-	3 967	(2 958)	-	-	(544)	-	466	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	14 050	-	12 217	(355)	-	-	(14 087)	-	11 826	-
	За 2024 г.	-	-	14 479	(10 091)	-	-	9 663	-	14 050	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5 143	1 553	-
в том числе:			
Готовая продукция	4 948	1 507	-
Товары	195	46	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 118	(1 613)	103 483	-	(29 013)	-	(4 193)	-	139 588	(2 116)
	За 2024 г.	13 658	-	51 959	-	(499)	-	(7)	-	65 118	(1 613)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 812	-	42 924	-	(19 840)	-	(1)	-	70 897	-
	За 2024 г.	13 644	-	34 529	-	(361)	-	-	-	47 812	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 975	(1 613)	60 519	-	(8 888)	-	(4 192)	-	68 606	(2 116)
	За 2024 г.	-	-	17 114	-	(138)	-	(7)	-	16 975	(1 613)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на БНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по БНС	За 2025 г.	285	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	271	-	-	-	-	-	285	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	40	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 118	(1 613)	103 483	-	(29 013)	-	(4 193)	X	139 588	(2 116)
	За 2024 г.	13 658	-	51 959	-	(499)	-	(7)	X	65 118	(1 613)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Всего	114 343	112 228	63 451	61 838	13 644	13 644
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 408	55 408	47 812	47 812	13 644	13 644
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 935	56 819	15 638	14 026	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 385	-	-	-	-	-	16 385	
	3а 2024 г.	-	16 385	-	-	-	-	16 385	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	16 385	-	-	-	-	-	16 385	
	3а 2024 г.	-	16 385	-	-	-	-	16 385	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	82 791	107 045	-	(24 098)	-	-	165 737	
	3а 2024 г.	14 741	68 799	-	(749)	-	-	82 791	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 374	39 750	-	(19 201)	-	-	58 923	
	3а 2024 г.	51	38 973	-	(649)	-	-	38 374	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 392	33 835	-	(3 792)	-	-	41 435	
	3а 2024 г.	-	11 392	-	-	-	-	11 392	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	615	14 832	-	-	-	-	15 447	
	3а 2024 г.	-	615	-	-	-	-	615	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	28 020	17 225	-	-	-	-	45 245	
	3а 2024 г.	14 020	14 000	-	-	-	-	28 020	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 820	-	-	(960)	-	-	2 861	
	3а 2024 г.	512	3 308	-	-	-	-	3 820	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	174	21	-	(34)	-	-	161	
	3а 2024 г.	13	161	-	-	-	-	174	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	67	461	-	-	-	-	528	
	3а 2024 г.	-	67	-	-	-	-	67	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	556	-	-	-	-	556	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	88	113	-	-	-	-	202	
	3а 2024 г.	14	75	-	-	-	-	88	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	240	251	-	(111)	-	-	380	
	3а 2024 г.	132	207	-	(100)	-	-	240	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	99 176	107 045	-	(24 098)	-	X	182 122	
	3а 2024 г.	14 741	85 184	-	(749)	-	X	99 176	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	113 806	50 254	51
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58 908	38 374	51
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 563	11 351	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 335	529	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83 461	72 151
Затраты на оплату труда	8 184	3 142
Отчисления на социальные нужды	1 783	670
Амортизация	-	-
Прочие затраты	45 538	18 875
Итого по элементам	138 967	94 839
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(70 663)	(59 664)
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 303	35 175